NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE QUERETARO (CONALEP-QRO)

En cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al 30 de junio de 2023, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mejor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, son:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) Notas de Desglose:

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **1) Efectivo y equivalentes**

En este apartado se informa la integración del rubro efectivo y equivalentes en posesión del CONALEP-QRO:

CONCEPTO	Junio 2023	Diciembre 2022
Efectivo	33,000	0
Banco/Tesorería	306,572	1,367,039
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	18,211,550	6,117,656
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	**18,551,122**	**7,484,695**

-Se han aperturado las cajas chicas de los planteles por un monto de $33,000.00

- **Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de CONALEP-QRO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Junio 2023
BBVA CTA 0104566955 FONDO EST	24,053
BBVA CTA 0107866321 REC. PROPIO	2,072
BANCOMER 0180931543	827
BANCOMER 0179092595	542
BANCOMER 0192052199 SJR	427
BANCOMER CTA 0194979311 BIC	220
BANCOMER CTA 0197544588 PSP	63,945
BBVA CTA 112635976 PROPIOS DG	21,352
BBVA CTA 0115567513 QRO II	5,673
BBVA CTA 0118471002 CONCYTEQ 2022	7,853
BBVA CTA 0119754377 FAETA 2023	5,195
BBVA CTA 0119754555 REC ESTATAL 2023	14,412
BBVA CTA 0120445142 CONCYTEQ 2023	160,000
Total	306,572

A continuación, se informa de las cuentas bancarias con un fin específico durante el ejercicio fiscal 2023

CUENTAS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA:	INSTITUCION BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
FAETA 2023	BBVA CHEQUERA	0119754377
FAETA 2023	BBVA INVERSION	2057221290
FONDO ESTATAL 2023	BBVA CHEQUERA	0119754555
FONDO ESTATAL 2023	BBVA INVERSION	2057221320
FONDO ESTATAL 2022	BBVA CHEQUERA	0118404496
FONDO ESTATAL 2022	BBVA INVERSION	2054299205
CONCYTEQ 2022	BBVA CHEQUERA	0118471002
CONCYTEQ 2023	BBVA CHEQUERA	0120445142

- **Inversiones Temporales**

  Representa el monto de efectivo invertido por el CONALEP-QRO, el cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Junio 2023	Plazo
BBVA INV CTA 2048314284 4588	1,446,244	Inversión a la vista
BBVA CTA INV 2049398740 PROPIO	5,286,754	Inversión a la vista
BBVA INV CTA 2046871178 PROPIO	575,112	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2057221290	7,521,193	Inversión a la vista
INV BBVA CTA 2057221320 REC ESTATAL 2023	3,382,246	Inversión a la vista
		Inversión a la vista
Total	**18,211,549**	

- **Fondos con Afectación Específica**

  En este rubro, el CONALEP-QRO no tiene montos que manifestar.

- **2) Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios a recibir**

CONCEPTO	Junio 2023	Diciembre-2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	**0**
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	320,918	**357,946**
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,033,528	**1,996,266**
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	**0**
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	**0**
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	**0**
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	**0**
Total	**2,354,446**	**1,997,887**

El incremento esencialmente en el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo es debido a la prestación de servicios de capacitación brindados a empresas de la iniciativa privada.

Aún existe una cuenta por Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo derivado de la Carpeta de Investigación: CI/QRO/8469/2022

- **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

  Corresponde integrar en este apartado, por tipo de contribución, los montos al 30 de junio de 2023 que se encuentren pendientes de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores. Asimismo, se informa los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad Junior a cinco ejercicios anteriores y la factibilidad de cobro:

CONTRIBUCIÓN PENDIENTE DE COBRO Y DE RECUPERAR HASTA POR CINCO EJERCICIOS:	TIPO	MONTO	MONTO SUJETO A JUICIO JUNIOR A CINCO EJERCICIOS	FACTIBILIDAD DE COBRO
IMPUESTOS		0		
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD		0		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0		
DERECHOS		0		
PRODUCTOS		0		
APROVECHAMIENTOS		0		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	**Capacitación**	**320,918**	**0**	**100%**
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0	0	
TOTAL		**320,918**		

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2023 de los <u>derechos a recibir efectivo y equivalentes</u> (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital)	MONTO	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
CUENTAS POR COBRAR		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	**201,768**	**Deudores Diversos**
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	**0**	
PRESTAMOS OTORGADOS	**0**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0**	
Sub-Total	**201,768**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
CUENTAS POR COBRAR	**0**	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	**215,596**	**Deudores Diversos**
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	**0**	
PRESTAMOS OTORGADOS	**0**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0**	
Sub-Total	**215,596**	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
CUENTAS POR COBRAR	**0**	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	**1,616,164**	**Carpeta de Investigación**
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	**0**	
PRESTAMOS OTORGADOS	**0**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0**	
Sub-Total	**1,616,164**	
d) Mayor a 365 días		
DOCUMENTOS POR COBRAR	**0**	
DEUDORES DIVERSOS	**0**	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	**0**	
Sub-Total	**0**	
TOTAL	**2,033,528**	

- **3) Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Se informa de manera agrupada, el monto al 30 de junio de 2023 de los derechos a recibir bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente se informa de las características cualitativas relevantes que les afectan a estas cuentas:

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:	MONTO	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
a) Menor o igual a 90 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,730	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	**22,730**	
b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	**0**	
c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días		
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES	0	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES	0	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	0	
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	
Sub-Total	**0**	
TOTAL	**22,730**	

- **4) Bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS	NO APLICA			
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	NO APLICA			
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	NO APLICA			
BIENES EN TRANSITO	NO APLICA			

- **Almacenes**

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	NO APLICA		
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	NO APLICA		
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	NO APLICA		
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	NO APLICA		
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	NO APLICA		
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	NO APLICA		
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	NO APLICA		
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	NO APLICA		

- **5) Inversiones Financieras**

  - **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de junio de 2023 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	NO APLICA
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	NO APLICA
TOTAL		0	

  - **Participaciones y Aportaciones de Capital**

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de junio de 2023 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	0

- **6) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes Inmuebles, el monto al 30 de junio de 2023 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2023	Diciembre 2022
TERRENOS	102,432,346	96,497,898
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	119,314,893	93,982,012
TOTAL BIENES INMUEBLES	**221,747,239**	**190,479,910**

- **Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles**

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio de 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

CUENTA DE BIENES INMUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
VIVIENDAS	0	0				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,321,547	12,480,093	LINEAL	3.3%	Emitido CONAC	EN ESTADO DE USO
INFRAESTRUCTURA	0	0				
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0				
TOTAL	**1,321,547**	**12,480,093**				

- **7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**
  Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de junio de 2023 de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

  - **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

CUENTA DE BIENES MUEBLES	MONTO DE DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	MONTO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS DEL ESTADO EN QUE ENCUENTREN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	877,475	12,119,973	LINEAL	10.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	148,171	2,853,069	LINEAL	20.00 Y 33.30% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	549,043	LINEAL	20.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
EQUIPO DE TRANSPORTE	116,069	2,304,574	LINEAL	20.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	401,584	13,944,590	LINEAL	10.00% ANUAL	Emitido CONAC	ESTADO DE USO
TOTAL	**1,543,299**	**31,771,250**				

  - **Amortización Acumulada de Bienes Intangibles**
    Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto al 30 de junio de 2023, naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados:

CUENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA	MÉTODO APLICADO
SOFTWARE	0	280,400	4% anual	Lineal
LICENCIAS				
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES				
TOTAL	**0**	**280,400**		

- **8) Activos Diferidos**

Se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	Junio 2023	Diciembre 2022
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	111,425	111,425

No existen movimientos en el periodo.

- **9) Estimaciones y deterioros**

Se informa los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones:

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	NO APLICA
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	NO APLICA
DETERIOR ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	NO APLICA

- **10) Otros Activos**

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio de 2023 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	NO APLICA
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	NO APLICA
Sub-Total	**0**	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	NO APLICA
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	NO APLICA
BIENES EN COMODATO	0	NO APLICA
Sub-Total	**0**	
TOTAL	**0**	

Pasivo[1]

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio de 2023; pasivos por obligaciones laborales, a continuación, se presenta la integración del pasivo:

CONCEPTO	Junio 2023	Diciembre 2022
PASIVO CIRCULANTE	2,860,177	2,688,137
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
Total Pasivo	**2,860,177**	**2,688,137**

- **1) Pasivo Circulante**
    - **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Se informa el monto al 30 de junio de 2023 de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, siendo las siguientes:

CUENTAS POR PAGAR:	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,115
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,140
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2,007,374
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,438
Total	**2,043,067**

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales, mismos que se pagan en el mes de julio 2023; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de julio 2023.

- **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Corresponde a una devolución de un gasto correspondiente a ejercicios anteriores y Depósitos en Garantía por la cantidad de 39,600.00 prestación del servicio de cafetería en los planteles de San Juan del Rio y Amealco.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

- **Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Se tiene un saldo de 777,511 correspondientes a los ingresos de los diversos planteles.

- **2) Pasivo No Circulante**

Se informa el monto al 30 de junio de 2023 las principales partidas del Pasivo No Circulante:

CONCEPTO	MONTO
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
Total Pasivo A Largo Plazo	**0**

Conciliación del pasivo vs estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos COG al cierre de junio del 2023.

El monto total del Pasivo es por la cantidad de $2,043,066.80 (Dos millones cuarenta y tres mil sesenta y seis pesos 80/100 m.n.), de los cuales, únicamente $389,178.00 (Trescientos ochenta y nueve mil ciento setenta y ocho pesos 00/100 m.n.) que corresponden al 3% del Impuesto Estatal sobre Nóminas ISN del mes de mayo, los que se pueden visualizar en el **Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo del Gasto** al 30 de junio de 2023 como cuenta por pagar.

II) Notas al Estado de Actividades

1) Ingresos de gestión

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informa los montos totales al 30 de junio de 2023 de cada clase, así como de cualquier característica significativa:

CONCEPTO	MONTO
IMPUESTOS	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0
DERECHOS	0
PRODUCTOS	778,504
APROVECHAMIENTOS	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,345,871
TOTAL	**11,124,375**

El rubro de Productos corresponde a 778,504 de cuentas bancarias. De recursos propios son 348,401; de Recurso Estatal 151,277; provenientes de las cuentas de FAETA de ejercicios anteriores 11,059 y de FAETA del ejercicio son 267,767.

2) Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informan los montos totales y cualquier característica significativa.

CONCEPTO	MONTO
APORTACIONES FAETA	31,763,706
TRANSFERENCIAS ESTATALES	21,000,000
TOTAL	**52,763,706**

Al cierre de junio del 2023 las Aportaciones FAETA representan el 49.78% del total de los ingresos. Asimismo, se informa que hasta este corte se ha obtenido el 50.47% del total del ingreso anual estimado.

3) **Otros Ingresos y Beneficios**

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa, el monto al 30 de junio de 2023, y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informa de sus características significativas:

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:	MONTO
INGRESOS FINANCIEROS	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
TOTAL	**0**

4) Gastos y otras pérdidas

CONCEPTO	MONTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	48,241,105
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	492,670
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	2,864,846
Total Gastos y Otras Pérdidas	**51,598,621**

Se explican aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos al 30 de junio de 2023:

MONTO TOTAL DE GASTOS	42,934,814

CONCEPTO	MONTO	PORCENTAJE
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	11,783,246	22.84%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	16,258,593	31.51%

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de junio de 2023:

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	10,703,425	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	
DONACIONES DE CAPITAL	**0**	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	**0**	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	**0**	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0	
Bienes Muebles	**0**	
Bienes Intangibles	**0**	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de junio de 2023 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**12,369,460**	**2023**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**95,356**	**2022**
REVALÚOS	**0**	
Revalúo de Bienes Inmuebles	**0**	
Revalúo de Bienes Muebles	**22,589,329**	**2023**
Revalúo de Bienes Intangibles	**0**	
Otros Revalúos	**0**	
RESERVAS	**0**	
Reservas de Patrimonio	**0**	
Reservas Territoriales	**0**	
Reservas por Contingencias	**0**	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**0**	
Cambios en Políticas Contables	**-3,633,938**	
Cambios por Errores Contables	**0**	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

- **Efectivo y equivalentes**

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	Junio 2023	Diciembre 2022
Efectivo	33,000	0
Bancos/Tesorería	306,572	1,367,039
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	18,211,550	6,117,656
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	**18,551,122**	**7,484,695**

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al 30 de junio de 2023 y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe al 30 de junio de 2023 de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

ADQUISICIONES POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	MONTO GLOBAL	PORCENTAJE DE ADQUISICIÓN CON SUBSIDIOS DE SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE PAGOS POR LA COMPRA
Bienes Muebles	**793,698**	**100%**	**793,698**
Activos Intangibles	**0**	**0%**	**0**

A continuación, se expone la conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Concepto	Junio 2023	Diciembre-2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**12,369,460**	**-6,944,282**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**6,181,661**	**14,428,977**
Depreciación	2,864,846	13,408,351
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	15,324	356,325
Disminución de cuentas por pagar	172,040	-22,597
Ingresos devengados no recaudados	3,129,451	686,898
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**18,551,121**	**7,484,695**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como ente los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

	Junio 2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	**63,968,081**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**63,968,081**

1. Total de Egresos Presupuestarios	49,527,473

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	793,698
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	793,698
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**2,864,846**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,864,846
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0

4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	**51,598,621**

Notas de Memoria:

1.- Contables

Cuentas de orden contables

Se informa de manera agrupada las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

A. Valores:

	TIPO	MONTO
Valores en Custodia		0
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado		0
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		0

2.- Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 30 de junio de 2023, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna		0		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna		0		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa		0		

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 30 de junio de 2023 tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

	TIPO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO
Avales Autorizados		0		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar		0		
Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno		0		

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios:

	TIPO	MONTO
Demanda Judicial en Proceso de Resolución		0

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

E. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0	

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al 30 de junio de 2023, y vencimiento:

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
Camión International, Gobierno del Estado de Querétaro		**1,205,820**	**30 sept 2023**
50 mesas, 50 sillas, 2 Turbinas, UNAQ		**159,465**	**Hasta ser requerido**
Aeronave Boeing 727, UNAQ		**2,320,820**	**Hasta ser requerido**

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Bienes Arqueológicos Muebles		0	
Bienes Arqueológicos Inmuebles		0	
Bienes Arqueológicos Restos Humanos, de la Flora y de la Fauna		0	
Bienes Artísticos Muebles		0	
Bienes Artísticos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Muebles		0	
Bienes Históricos Inmuebles		0	
Bienes Históricos Documentos y Expedientes		0	
Bienes Históricos Colecciones		0	

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

H. Otras Cuentas de Orden:

	TIPO	MONTO	OBSERVACIÓN
Control y Seguimiento	**Herramientas**	**812,900**	**Control Enseres Menores**

4.- Avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias.

Se informa del monto al 30 de junio de 2023 de las cuentas de orden presupuestario:

A. Ingresos:

	MONTO	OBSERVACIÓN
Ley de Ingresos Estimada	126,756,567	
Ley de Ingresos por Ejecutar	-64,175,510	
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,387,024	
Ley de Ingresos Devengada	-448,840	
Ley de Ingresos Recaudada	-63,519,241	

B. Egresos:

[illegible]	MONTO	OBSERVACIÓN
Presupuesto de Egresos Aprobado	-126,756,567	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	18,480,791	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-2,282,338	
Presupuesto de Egresos Comprometido	61,030,641	
Presupuesto de Egresos Devengado	0	
Presupuesto de Egresos Ejercido	389,178	
Presupuesto de Egresos Pagado	49,138,295	

Notas de Gestión Administrativa:

1. **Introducción:**

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, así como a los ciudadanos en general.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades:

Presupuesto para el ejercicio fiscal 2023:

Para el ejercicio fiscal 2023, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro**, en relación al Presupuesto de Egresos de la Federación de dicho ejercicio 2023 obtuvo un presupuesto del **Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos** por la cantidad de $65'952,545.00 (Sesenta y cinco millones novecientos cincuenta y dos mil quinientos cuarenta y cinco pesos 00/100 m.n.), por los **Ingresos Propios;** la cantidad de $13'924,918.00 (Trece millones novecientos veinticuatro mil novecientos diez y ocho pesos 00/100 m.n.) y por las **Aportaciones del Fondo Estatal** la cantidad de $46'879,104.00 (Cuarenta y seis millones ochocientos setenta y nueve mil ciento cuatro pesos 00/100 m.n.) Para un total de $126'756,567.00 (Ciento veintiséis millones setecientos cincuenta y seis mil quinientos sesenta y siete pesos 00/100 m.n.)

- Se informa que el CONALEP-QRO actualmente se encuentra con nueve demandas laborales, las cuales se mencionan a continuación:

Número de Expediente.	Actor	Instancia	Estatus	Probable Solución.
885/2022/2	VIRGINIA CHAPARRO SÁNCHEZ. (DOCENTE)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	SE DESAHOGO AUDIENCIA DE OFRECIMIENTO Y ADMISIÓN DE PRUEBAS EL 22 DE SEPTIEMBRE DE 2022. EN ESPERA DE NOTIFICACIÓN DE ACUERDO DE ADMISIÓN DE PRUEBAS.	Conforme a laudo.
543/2017/2	RODRIGO GABRIEL ARÉVALO VIZCAYA (DOCENTE)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Al haber solicitado el actor la ejecución del laudo y al haberse manifestado la imposibilidad de reinstalar, se fijaron las 12:00 horas del día 08 de septiembre de 2022, para el desahogo de incidente innominado. Por lo que se reiteró la imposibilidad a reinstalar y se exhibió cheque por conceptos indemnizatorios. En espera de resolución de incidente. Se desahogó audiencia incidental de nulidad de actuaciones promovida por el actor, el día 26 de enero de 2023, En espera de resolución de incidente.	En espera que el Tribunal declare la terminación de la relación laboral.
129/2016/2	JOSÉ ROBERTO PANTOJA MONTES (P. CONFIANZA)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se niega amparo directo al trabajador, por lo que promovió amparo en revisión. El presidente de la Suprema Corte de Justicia de la Nación desecha recurso de revisión promovido por el trabajador, por lo que subsiste el laudo.	

			Se exhibe cheque por los conceptos a los que fue condenado el Conalep-Qro, se da vista al actor para que manifieste a lo que su interés convenga o comparezca para recibir el cheque.	
849/2020/2	ALINA CISNEROS PÉREZ. (ADMINISTRATIVO).	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE.	Se notifica el acuerdo de admisión de pruebas ofrecidas por las partes, se desahogan pruebas el día 8 de febrero de 2023. Quedó pendiente el desahogo de una prueba ya que el entonces OIC ya no labora en el Conalep-Qro por lo que se dio cumplimiento al requerimiento de su domicilio, señalándose el día 17 de abril de 2023 a las 11:00 horas del desahogo de su testimonial.	Convenio.
1091/2022/2	CONALEP VS JESÚS JIMÉNEZ VALENZUELA (DOCENTE SJR).	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Aviso Rescisorio	
1203/2022/2	JESÚS JIMÉNEZ VALENZUELA (DOCENTE SJR)	TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Se celebró a las 10:30 horas del día 18 de octubre de 2022 la audiencia de CDEOAP, se plantea incidente de acumulación respecto del expediente: 1091/2022/2 se fijaron las 12:30 horas del día 3 de noviembre de 2022 celebrándose la audiencia incidental, pendiente emisión de resolución incidental.	Convenio/Defender procedimiento rescisorio.
10022/2012/2/1	BEATRIZ MARMOLEJO DUEÑAS, ROSA MARÍA RAMÍREZ MADRIGAL, JESUS HUERTA ORDAZ, FERMÍN FERNANDO OROZCO RAMÍREZ. (DOCENTES).	JUNTA ESPECIAL NÚMERO 2 DE LA LOCAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE QUERÉTARO	Dar cumplimiento al resolutivo tercero de laudo de fecha 15 de julio de 2016. “Exhibir o en su caso enterar ante IMSS, INFONAVIT Y SAR las cuotas correspondientes”	Los trabajadores promovieron la inscripción retroactiva ante el IMSS y mediante cumplimiento a la ejecutoria de amparo 1175/2019 del índice del juzgado quinto de distrito en materia de amparo y juicios federales, en fecha 11 de septiembre de 2020 se publica acuerdo en donde el juez federal da cuenta de diversos

				oficios del IMSS en donde da cuenta que fueron inscritos al régimen obligatorio del seguro social. Por lo que es inminente el fincamiento de capitales constitutivos en contra del CONALEP-QRO. La solución es el pago de aportaciones de seguridad social.
J50/350/2018	VENTURA CASTILLO LUIS (ADMINISTRATIVO)	JUNTA FEDERAL ESPECIAL NÚMERO 50 DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	Espera de Notificación de Demanda.	Defender procedimiento de recisión/ No se aceptó ningún tipo de arreglo por parte del actor.

CUADERNOS DE INVESTIGACION

Número de Expediente.	Actor	Instancia	Estatus	Probable Solución.
SE/OIC/EIPRA/063/2021 el cual cambia al SC/DI/CAI/236/2022, por ejercicio de facultad de atracción de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO).	Dirección de Investigación de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	En investigación para la calificación de responsabilidad administrativa.	
OIC/SE/CAI/007/2021 el cual cambia al SC/DI/CAI/479/2022, por ejercicio de facultad de atracción de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE QUERÉTARO (CONALEP-QRO).			OIC/SE/CAI/007/2021 el cual cambia al SC/DI/CAI/479/2022, por ejercicio de facultad de atracción de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Asimismo, se informa que sigue en periodo de investigación preliminar la demanda realizada por el CONALEP-QRO para el caso de la Carpeta de Investigación CI/QRO/8469/2021 por el delito de robo quebrantando la confianza y/o acceso ilícito a sistemas informáticos, en contra de quien resulte responsable, ante la Unidad 3 de la Fiscalía General del Estado de Querétaro. Para este caso y ante la Dirección de Investigación de la Secretaria de la Contraloría se tiene el expediente SC/DI/CAI/236/2022. En investigación para la calificación de responsabilidad administrativa.

Así también, se informa de la carpeta de investigación CI/QRO/34584/2022, con denuncia ante la Unidad Especializada en Hechos de Corrupción de la Fiscalía General del Estado de Querétaro, la cual continua en periodo de investigación preliminar por el delito que resulte y por quien resulte responsable. Para este caso y ante la Dirección de Investigación de la Secretaria de la Contraloría se tiene el expediente SC/DI/CAI/479/2022. En investigación para la calificación de responsabilidad administrativa.

- Se destaca que en el mes de enero se realizó un reintegro por $3,633,937.59 a la Tesorería de la Federación por vía de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, correspondiente al recurso de FAETA 2022 no ejercido por el CONALEP-QRO.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de junio de 2023, el **CONALEP-QRO** ha estado operando con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2023 del Estado de Querétaro, en lo que corresponde a las aportaciones estatales, federales e ingresos propios. Tanto las aportaciones estatales como las federales se han recibido de forma constante. En base lo anterior, los fondos estatales se han recibido en el monto presupuestado. Los fondos federales se han recibido en base al Presupuesto de Egresos de la Federación aprobado para el ejercicio fiscal 2023.

Por otra parte, es necesario señalar que el CONALEP-QRO cuenta con cinco planteles autorizados por la Secretaría de Educación Pública (SEP):

i. Plantel “Roberto Ruiz Obregón”, ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.
ii. Plantel San Juan del Rio, ubicado en el municipio de San Juan del Rio, Qro
iii. Plantel Amealco, ubicado en el municipio de Amealco, Qro.
iv. Plantel Aeronáutico, ubicado en el municipio de El Marqués, Qro.
v. Plantel Automotriz “José Vasconcelos”, ubicado en el municipio de Querétaro, Qro.

En cuanto a las instalaciones ubicadas en el municipio de El Marqués, autorizado por parte de la SEP, cabe mencionar que el costo de la operación administrativa de dicho plantel se asume con recursos propios, y para las actividades docentes con aportaciones federales, ya que estos corresponden a la plantilla de los demás planteles, principalmente del Plantel Querétaro.

3. Autorización e Historia

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 24 de septiembre de 1999.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social

El objeto principal del CONALEP-QRO es el de contribuir a la formación de recursos humanos calificados, a través de educación profesional técnica, y educación técnica bachiller.

b) Principal actividad

Operar la prestación de los servicios de educación profesional técnica

Coordinar y supervisar la impartición de la educación profesional técnica y la prestación de servicios de capacitación tecnológica que se realicen en los planteles a su cargo, así como los servicios de apoyo y atención a la comunidad
Participar en la definición de la oferta de los servicios de educación profesional técnica
Establecer los mecanismos e instancias permanentes de vinculación con los sectores: productivos, público, social, privado y educativo.
Promover y desarrollar actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo integral y armónico del educando y capacitando en beneficio de la comunidad de los planteles a su cargo y de la sociedad en general.
Impulsar y supervisar en los planteles de CONALEP-QRO, los lineamientos y estándares de calidad establecidos
Los demás afines a los anteriores en los términos de lo señalado por el Decreto de Creación del CONALEP-QRO.

c) Ejercicio fiscal

Las presentes notas corresponden a los Estados Financieros del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023, comparativo con el cierre al mes de diciembre de 2022.

d) Régimen Jurídico

El CONALEP-QRO es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios y le es aplicable tanto la normativa estatal relativa a la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro, como la federal, principalmente en cuanto a la operación del Fondo de Aportaciones para la Educación Profesional Técnica y de Adultos (FAETA).

Por otra parte, se destaca que a partir del 1 de junio de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) la cual tiene por objeto regularizar la administración contable presupuestal de los organismos del sector público, y homologar así las prácticas en todo el país de los sujetos de esta Ley. Para tal efecto el CONALEP-QRO tiene la obligación de acatar los lineamientos emitidos por la Ley antes mencionada y los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en apego a la misma Ley, en los plazos señalados en el artículo Cuarto Transitorio de la LGCG.

Conforme al Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en lo relativo a las entidades federativas y municipios, a partir del 01 de Junio de 2012 la entidad realiza registros contables con base acumulativa y en apego al marco conceptual, postulados básicos, normas y metodologías que establezcan los momentos contables; asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

e) Consideraciones fiscales del ente

Impuesto Sobre la Renta

El CONALEP-QRO, es una entidad descentralizada con fines no lucrativos, por lo cual, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad a lo establecido en el Titulo III de esta Ley.

El CONALEP-QRO únicamente tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, asimilables a sueldos y salarios, servicios profesionales y arrendamiento, así como de exigir la documentación comprobatoria que reúna los requisitos fiscales.

Impuesto al Valor Agregado

El organismo no es sujeto de este Impuesto, sin embargo, deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado. Adicionalmente el mismo artículo establece que los Estados, así como sus organismos descentralizados no están obligados a efectuar la retención de este impuesto cuando les presten servicios profesionales o de arrendamiento las personas físicas, así como por servicios de autotransporte de bienes.

f) Estructura Organizacional Básica:

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Al Conalep Qro., no le aplica este inciso.

5. Base de presentación.

El Congreso de la Unión expidió la LGCG publicada en el Diario Oficial de la Federación del 28 de marzo de 2008, cuyo órgano técnico de coordinación para la armonización contable es el CONAC, facultado para emitir el marco conceptual, los postulados básicos, normas contables y de información financiera aplicables a los organismos públicos.
El CONALEP-QRO se encuentra regulado por estos ordenamientos y está en el proceso de su cumplimiento conforme a los calendarios y fechas establecidas por la citada LGCG.
Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental, el sistema contable utilizado cumple con las siguientes características:

El sistema de contabilidad gubernamental utilizado en el CONALEP-QRO, es una herramienta diseñada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), que facilita e integra las operaciones presupuestales, administrativas, contables y financieras, construyendo automáticamente la contabilidad gubernamental armonizada con un enfoque de gestión consistente en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET). Sistema que atiende la normatividad emitida del CONAC, Integra en el proceso administrativo los momentos contables del ingreso y el egreso con un enfoque de gestión.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

Los Estados Financieros del CONALEP-QRO están preparados conforme a las políticas y prácticas contables que se indican a continuación, las cuales son establecidas tanto por la LGCG, los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, así como por el manual de procedimientos de la Dirección de Administración de Recursos.

Las prácticas actuales, en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF) básicamente en lo que se refiere al no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
El registro de los bienes muebles e inmuebles, a partir del 1 de junio de 2013 se efectúa conforme a los lineamientos y la normatividad emitida por el CONAC. En cuanto a la depreciación del activo fijo, el Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro en su Tercera Sesión del año 2021, estableció el acuerdo para que los bienes muebles e inmuebles adquiridos con anterioridad al 2013 y que se haya optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrado en el activo fijo por ser útil para el ente público, se debe reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Se debe realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre del 2022. Este punto se encuentra en proceso de aplicarse, en razón de que las bases para la generación de dicha depreciación están en proceso de determinación, a la fecha de cierre se cuenta con un cálculo actuarial de actualización de valores que aún se encuentran en uso y de dicho cálculo se obtendrán los montos para iniciar la depreciación de dichos bienes.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

a) Sistema Contable Presupuestario. - Se cuenta con un sistema contable presupuestario, el SAACG.NET, por medio del cual se efectúan de forma automática los registros tanto contable (financieros) como presupuestales, de acuerdo a su naturaleza.

b) El CONALEP-QRO no lleva a cabo operaciones en el extranjero, por lo que los efectos de las variaciones cambiarias no tienen ningún efecto en la información financiera de la entidad.

c) El CONALEP-QRO no cuenta con inversiones en acciones ni de ningún tipo en compañía alguna.

d) El CONALEP-QRO no efectúa ningún proceso de transformación por tanto no se lleva a cabo control de inventarios, por ello no se determina costo de lo vendido. Debemos mencionar que el servicio que presta la entidad corresponde al de proporcionar **educación tecnológica del nivel medio superior**. El manejo de una cuenta de almacén corresponde al control de materias químicas que se emplean en las prácticas de laboratorio establecidas en el programa educativo.

e) Beneficios a los empleados. - De conformidad con la norma de información financiera NIF D-3 se deben registrar los siguientes beneficios a empleados:

   Beneficios directos a los empleados: Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga.

   Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras. – No se tiene pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral.

   En cuanto a las políticas para el cálculo de la reserva actuarial, éstas se encuentran plasmadas en el siguiente estudio actuarial el cual en cumplimiento al artículo 5 fracción V de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, se debe mencionar que, como resultado a este análisis, aun no se crean la reserva correspondiente.

Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro

Total

Valor presente de las obligaciones

Tasa de Rendimiento del 2.00%

	Activo			Pensionados	Nuevas Gen.	Total
	Pasados	Servicios Futuros	Totales	Servicios Totales	Servicios Totales	Servicios Totales
Antiguedad, Vejez y Cesantia						
a).- Titular	111,768,827.18	99,873,432.04	211,642,259.22	6,554,365.46	313,085,349.92	531,281,974.59
b).- Beneficiario	13,328,148.53	12,068,786.77	25,396,935.30	79,759.76	35,035,023.93	60,511,718.98
Invalidez por causas ajenas al trabajo						
a).- Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b).- Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas ajenas al trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incapacidad por causas del trabajo						
a).- Titular	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b).- Beneficiario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viudez, Orfandad y Ascendencia por causas del trabajo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pagos únicos	13,949,756.80	20,287,869.77	34,237,626.57	0.00	76,579,382.16	110,817,008.73
Prima de Antiguedad	6,254,738.94	5,782,390.62	12,037,129.56	0.00	18,113,398.10	30,150,527.66
Indemnizacion Legal	989,845.10	1,342,116.45	2,331,961.56	0.00	8,513,236.93	10,845,198.49
FtoRiesgosTrab	416,359.18	701,499.35	1,117,858.53	0.00	4,582,326.84	5,700,185.38
InvRiesgosTrab	284,444.45	479,243.76	763,688.21	0.00	3,130,503.25	3,894,191.45
Pago de marcha	165,711.17	361,576.94	527,288.11	0.00	1,383,670.41	1,910,958.52
Seguro de vida	4,900,537.82	10,551,818.45	15,452,356.27	0.00	39,780,524.17	55,232,880.45
Gratificacion por Jubilacion	289,686.31	245,350.33	535,036.64	0.00	1,075,722.47	1,610,759.11
Gratificacion por Renuncia	648,433.83	823,873.86	1,472,307.68	0.00	0.00	1,472,307.68
Estimulo por años de servicio	4,672,258.24	5,122,130.33	9,794,388.58	0.00	14,994,516.78	24,788,905.36
Beneficiarios actuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SubTotal	143,718,990.76	137,352,218.91	281,071,209.66	6,634,125.22	439,694,272.79	727,399,607.67
Gastos de administración	0.00	0.00	4,099,467.83		13,986,199.63	18,085,667.46
Costo de servicio médico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Egresos	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
Total			285,170,677.49	6,634,125.22	453,680,472.42	745,485,275.13
Reserva			0.00			0.00
Valor presente de sueldos futuros			409,946,783.25		1,398,619,963.25	1,808,566,746.50
Aportación en porcentaje de la nómina activos			69.56 %	1.62 %		
Aportación en porcentaje de la nómina de nuevas generaciones					32.44 %	
Aportación en porcentaje de la nómina global						41.22 %

f) Provisiones: al cierre de junio de 2023 la entidad no cuenta con la provisión para la jubilación y/o pensión.

g) Reservas: al cierre de junio de 2023 no se tienen creadas reservas contables.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sean retrospectivos o prospectivos:

Al cierre del mes de abril no se ha realizado algún movimiento bajo este concepto.

i) Reclasificaciones: Durante el ejercicio fiscal 2023, no se han efectuado reclasificaciones por efectos en cambios en los tipos de operaciones.

j) Depuración y cancelación de saldos: Al cierre del mes de junio 2023, no se han efectuado depuraciones y ni cancelaciones de saldos en razón de su antigüedad.

Como mención complementaria en el rubro de las políticas de contabilidad significativas, el **Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro,** aun no efectúa el cálculo de la depreciación señalada en la modificación al acuerdo del CEACQRO/05/02/2013, estamos en espera del documento definitivo del cálculo actuarial de los valores base de los bienes que aún están en uso y así iniciar con la determinación de la depreciación señalada.

Se anexa ejemplo del cálculo actuarial preliminar:

CONCENTRADO DE VALORES											
TIPO	CANTIDAD		VALOR DE REPOSICIÓN NUEVO				GRADO TERMINACIÓN	FACTOR	FACTOR	VALOR NETO DE REPOSICIÓN	
	UNIDAD	FECHA ADQUISICIÓN (CONALEP)	VALOR ADQUISICIÓN	VALOR REFERIDO AL 31 DIC 2012	(INPC ADQ.)	(INPC DIC 2012)		DEMERITO POR EDADES (TABLAS)	DEMERITO POR FACTORES FISICOS	VALOR POR EDADES	VALOR POR FACTORES FISICOS
CONALEP - DIRECCIÓN GENERAL											
AIRE ACONDICIONADO (APARATO DE AIRE ACONDICIONADO 8000 BTU)	1.00	24/11/2006	$ 2,167.19	$ 2,801.24	62.3319	80.5682	100%	0.7737	0.8846	$ 2,167.19	$ 2,478.09
AIRE ACONDICIONADO (APARATO DE AIRE ACONDICIONADO CAP 5.0 T.R.)	1.00	17/6/2005	$ 28,793.70	$ 39,472.31	58.7718	80.5682	100%	0.7295	0.6864	$ 28,793.70	$ 27,092.80
AIRE ACONDICIONADO (APARATO DE AIRE ACONDICIONADO DE 8000 BTU)	1.00	24/11/2006	$ 2,167.19	$ 2,801.24	62.3319	80.5682	100%	0.7737	0.6864	$ 2,167.19	$ 1,922.70
AIRE ACONDICIONADO (APARATO DE AIRE ACONDICIONADO DE 8000 BTU)	1.00	24/11/2006	$ 2,167.19	$ 2,801.24	62.3319	80.5682	100%	0.7737	0.6864	$ 2,167.19	$ 1,922.70
APARATO TELEFÓNICO (TELEFONO UNILINEA)	1.00	16/6/2005	$ 230.00	$ 315.30	58.7718	80.5682	100%	0.7296	0.6864	$ 230.00	$ 216.41
ARCHIVERO (ARCHIVERO CON 2 GAVETAS TAMAÑO CARTA)	1.00	24/11/2006	$ 998.99	$ 1,291.26	62.3319	80.5682	100%	0.7737	0.6864	$ 998.99	$ 886.29
ARCHIVERO (ARCHIVERO CON 2 GAVETAS TAMAÑO CARTA)	1.00	24/11/2006	$ 1,078.27	$ 1,393.74	62.3319	80.5682	100%	0.7737	0.6864	$ 1,078.27	$ 956.63

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

Los valores presentados son expresados en moneda nacional ya que la entidad no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no existen cuentas bancarias ni inversiones en moneda extranjera.

8. Reporte analítico del activo

Para efecto del Estado Analítico del Activo se comenta lo siguiente: En cuanto a la vida útil, porcentajes de depreciación y amortización de los diferentes tipos de activos no circulantes, se encuentran revelados en las Notas de Desglose, en particular en las Notas al Estado de Situación Financiera, en el apartado “Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles”.

La información relativa a los porcentajes de depreciación de los activos propiedad del CONALEP-QRO se revelan en el punto 7) Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones en las Notas al Estado de Situación Financiera contenido en este documento.

a) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Durante el ejercicio fiscal de 2023, no se efectuaron cambios en el porcentaje de depreciación de los activos.

b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio: Durante el ejercicio fiscal 2023, no se han capitalizado gastos.

c) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El CONALEP QRO, no efectúa operaciones con moneda extranjera, ni efectúa inversiones en renta variable.

d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El CONALEP QRO, no realiza obra. Las necesidades de ampliaciones o construcción de inmuebles son realizadas por el IIFEQ.

e) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo. El CONALEP QRO, no tiene bienes en garantía.

f) Desmantelamiento de activos. El CONALEP QRO, no realiza desmantelamiento de activos.

g) Administración de activos:

Variaciones en el activo:

a) Inversiones en valores: Las inversiones del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Querétaro, se efectúan en fondos de renta fija, a la vista y de una disponibilidad total.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
c) Inversiones en Empresas de participación mayoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
d) Inversiones en Empresas de participación minoritaria: Este concepto no aplica al Conalep Qro.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo: Este concepto no aplica al Conalep Qro.

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos:** El CONALEP-QRO, no cuenta con fideicomisos.

10. **Reporte de la recaudación**

El **CONALEP-QRO** para el ejercicio fiscal 2023 opera con una proyección de ingresos definidos en la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro.

Al corte del mes de junio 2023, se ha recaudado el 50.47% de lo proyectado anualmente, destacando el Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA) con un 49.78% del total de los recursos recaudados.

11. **Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda:** La entidad no tiene contraída deuda.

12. **Calificaciones otorgadas:** La entidad no se encuentra sujeta a procesos de calificación por órgano especializado.

13. **Proceso de mejora**

Las principales políticas de control interno se encuentran plasmadas en el Anexo II del Manual de Contabilidad Gubernamental del CONALEP-QRO, las cuales para este ejercicio 2023 se han actualizado y están enfocadas al cumplimiento cabal de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emanada por el CONAC.

Como complemento a las medidas de control interno, se ha implementado dentro del esquema de los procesos de calidad ISO, los formatos para el control de las operaciones “Sistema de Gestión de la Calidad del CONALEP-Qro.”.

En lo referente a las medidas de desempeño financiero, metas y alcances, durante el ejercicio fiscal 2023 se han atendido diversas observaciones y recomendaciones emitidas por parte de entidades fiscalizadoras, lo que ha dado como resultado, una mejor calidad en la generación y emisión de información financiera.

14. Información por segmentos: No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

Para los subsecuentes meses se tiene contemplado la ejecución de las actividades operativas del CONALEP-QRO dando cumplimiento a la normativas administrativas, legales y fiscales.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas sobre la información financiera del CONALEP-QRO que se presenta.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

MAE. AGUSTÍN CASILLAS GUTIÉRREZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. HÉCTOR ZAMORA PIÑA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS